



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

PLAN ANUAL DE AUDITORIAS Y SEGUIMIENTOS BASADO EN RIESGOS-
VIGENCIA 2025



Objetivo del Programa: Planificar de manera ordenada las actividades de auditorías, seguimientos e informes de ley que realizará la oficina de Control Interno en la vigencia 2025, para aportar valor a los procesos y evaluar la gestión institucional y el estado del Sistema de Control Interno del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta IMRD, mediante la aplicación del enfoque basado en la gestión de riesgos y controles.

Alcance del Programa: Ejecución de auditorías internas a los procesos, seguimientos y elaboración de informes internos y externos; la realización de Comités Institucional de Coordinación de Control Interno, la participación en los diferentes comités institucionales de la entidad y atención a entes de control.

Criterios:

- Procedimientos internos y demás documentos establecidos en el Sistema de Gestión de la Entidad.
- Normatividad vigente aplicable a la Entidad y a cada uno de los procesos

Recursos:

- Humanos: Equipo de trabajo de la oficina de Control Interno.
- Tecnológicos: Equipos de cómputo, sistemas de información.

Riesgos de las auditorías y seguimientos:

1. Cambios y ajustes a los procesos y procedimientos establecidos en la entidad
2. Situaciones de fuerza mayor que afecten la disponibilidad del asesor de la oficina de Control Interno
3. Imprevistos o nuevas solicitudes con prioridad por parte de Dirección
4. Entrega de información incompleta, inoportuna e inconsistente por parte del líder del proceso

TIPO DE AUDITORIA	PROCESOS				Responsable de la Auditoría	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Responsable: Líder de proceso auditado
	Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación y Control														
Auditorías internas basadas en riesgos																		
Gestion Administrativa(Almacén e inventarios)			X		Control Interno			X										Subdirección Administrativa y Financiera
Adquisición de Bienes y Servicios (Contratación)			X		Control Interno					X								Subdirección Administrativa y Financiera-contratación
Talento Humano			X		Control Interno						X							Subdirección Administrativa y Financiera
Gestión de Escenarios Recreativos y Deportivos (Adecuación y mantenimiento y Construcción)		X			Control Interno						X	X						Subdirección Administrativa y Financiera- Infraestructura
Fomento de Recreación y Deporte (Seguimiento y evaluación de programas recreodeportivos)		X			Control Interno							X						Subdirección de Recreación y Deportes
Gesttion administrativa (Archivo)			X		Control Interno								X					Subdirección Administrativa y Financiera
Adquisición de Bienes y Servicios (Contratación)			X		Control Interno								X	X				Subdirección Administrativa y Financiera-contratación
Gestión Financiera(Contabilidad, presupuesto, tesorería)			X		Control Interno											X		Subdirección Administrativa y Financiera
Auditorías Entes de Control																		
Auditorías - Visitas Entes de Control				X	Entes de Control													Según programación de Entes de Control
Seguimientos de la Oficina de Control Interno																		
Seguimiento al avance de planes de mejoramiento internos o externos				X	Control Interno			X			X			X			X	Proceso responsable del plan de mejoramiento

Seguimiento mapa de riesgos institucional	X				Control Interno	X				X				X			Planeación
Seguimiento Matriz ITA (Índice de Transparencia y acceso información)									X								Sistemas
Seguimiento política de defensa judicial y comité de conciliación				X	Control Interno						X					X	Comité de conciliación judicial
Seguimiento al plan de acción institucional	X	X			Control Interno	X			X		X			X		X	Planeación-Subdirección de Recreación y Deportes
Seguimiento al manejo de caja de menor.				X	Control Interno				X		X			X		X	Subdirección administrativa y financiera
Informes de ley																	
Informe semestral de Evaluación Independiente del Estado del Sistema de Control Interno				X	Control Interno	X							X				Asesora de Control Interno
Medición Estado de Avance del Modelo Estándar de Control Interno MECI en el marco de MIPG a través de FURAG - Vigencia 2024				X	Control Interno			X	X								Según programación del DAFP
Informe rendición de cuentas anual para la Contraloría Municipal de Cúcuta F-18				X	Control Interno	X											Asesora de Control Interno
Informe trimestral de austeridad en el gasto				X	Control Interno	X			X				X			X	Asesora de Control Interno
Informe anual Evaluación del Control Interno Contable-CHIP				X	Control Interno		X										Asesora de Control Interno
Informe semestral sobre las peticiones, quejas, reclamos, sugerencias y denuncias PQRSD				X	Control Interno	X							X				Asesora de Control Interno
Informe de evaluación institucional por dependencias				X	Control Interno	X											Asesora de Control Interno
Informe anual derechos de autor software legal				X	Control Interno			X									Asesora de Control Interno
Seguimiento al Programa de Transparencia y Ética Pública -PTEP				X	Control Interno					X				X			Asesora de Control Interno
Comités (interinstitucionales e institucionales)																	
Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno							X			X			X			X	Control Interno
Comité Institucional de Planeación y Gestión						X		X		X			X		X		Planeación - Según Programación
Actividades de fomento de la cultura de autocontrol								X					X			X	Control Interno

EVA CAROLINA BAUTISTA PARRA

ASESORA DE CONTROL INTERNO

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACIÓN Y EL DEPORTE

